ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „ ЗАРЕНА ” АД към 31.12.2022г.

I. Учредяване, управление и структура

“ ЗАРЕНА ” АД е вписано в Търговски регистър с ЕИК 120008977 с основен капитал 50000 лева разпределен в 50000 поименни акции с номинална стойност 1 лв .
Дружеството избира за членове на Съвета на Директорите лицата :

1.Йорданка Телкеджиева – за изп. Директор
2.ЕООД „ТАНИСТ“ ЕИК 115163342 с управител Стефан Телкеджиев
3.Стефан Стефанов Телкеджиев

Седалище на дружеството:

Адрес на управление: с.Марково ул.Исака № 66 А
Данъчен адрес: с.Марково ул.Исака № 66 А

Предмет на дейност:

Предметът на дейност на дружеството е производство и продажби на дамски чанти от естествена кожа на ишлеме и производство на предпазни медицински маски.

Форма на счетоводството

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие, в съответствие с Националните счетоводни стандарти .

При счетоводното начисляване на амортизацията е прилаган линейният метод за амортизация, който не е променян през текущия период.

Годишният финансов отчет е съставен към 31.12.2022 г. и към датата на изготвянето му 22.04.2023 година не са настъпвали важни събития.

Резултатите от дейността на дружеството за 2022 г. са - реализирана счетоводна загуба в размер на 165 хил. лева.

Показатели	2022 г. /хил.лв/	2021 г. / хил.лв/
Общо приходи	5283	6976
Общо разходи	5448	6819
Брутна печалба/загуба	-165	157
Разходи за данъци		16
Печалба /загуба	-165	141

Лизингови договори и кредити

Източник за финансиране на дружеството са средствата, набирани от дружеството от извършените услуги и произведената продукция.

II. Анализи

Управление на финансовия риск

Основните рискове за дружеството са типични за рисковете на стопанските субекти в страната, а именно междуфирмената задлъжнялост, войната в Украйна и икономическите санкции на ЕС към Русия.

Основна част от активите си дружеството инвестира в закупуване на машини за производство .

„ЗАРЕНА„ АД не е изложена на валутен риск, защото всички извършвани услуги и сделки са деноминирани в български лева.

Основните финансови активи са пари в брой и в банкови сметки; търговски и други краткосрочни вземания.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми.

Фирмата няма концентрация на кредитен риск, поради това, че текущо не формира съществени по размер вземания.

Паричните операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

Финансови показатели от дейността на дружеството:

Показатели	2022 г.	2021 г	Изменение
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0.03	0.02	+0,01
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.04	0.04	0
Коефициент на рентабилност на пасиви	0.79	0,67	+0,12
Коефициент на ефективност на разходите	0.97	0.95	-0.02
Коефициент на обща ликвидност	15,48	13,36	+2,12

Общата сума на приходите от оперативна дейност намалява с 1700 хил.лв., в сравнение с предходната 2021 година.

III. Отговорност на ръководството

Финансовият годишен отчет и доклада за дейността е изготвен на принципа на действащото предприятие и дава вярна и честна представа за състоянието на дружеството към края на годината. Ръководството потвърждава, че е действало съобразно своите отговорности, и че финансовият отчет отразява вярно и честно развитието и резултатите от дейността на дружеството.

Гл.счетоводител:.....
/ Веска Маргенова – „Деникал – 05“ ЕООД /

гр. Пловдив
22.04.2023 г.

Ръководител:.....
/Йорданка Рангелова Телкеджиева/

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

и

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за 2022 година

на

ЗАРЕНА АД

гр.Пловдив

ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на

ЗАРЕНА АД

за годината завършваща на 31.12.2022 год.

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО:

1.1.Учредяване и регистрация

ЕАД"ЗАРЕНА" с.Павелско,общ.Чепеларе регистрирано под ф.д.502/96г. на Смолянски окръжен с държавно имущество е включен в списъка на търговските дружества за приватизация чрез инвестиционни бонове.
За което на първата тръжна сесия са продадени общо 8465бр.акции,от тях 3371бр. На два приватизационни фонда/Централен приватизационен фонд АД и ПФ Марица-ЮГ АД/ и 5094бр.на индивидуални участници.
Във връзка с продажбата на акции има промяна на фирмата на дружеството от ЕАД"ЗАРЕНА"на **АД"ЗАРЕНА**"
На 25.07.97г.в с.Павелско е проведено събрание на Съвета на Директорите на "ЗАРЕНА"АД, на което се освобождава старото ръководство и избира Централен приватизационен фонд АД-София представляван от Елена Христева за Изп.Директор.
На 26.05.1998г. в с.Павелско е проведено Общо Събрание на Акционерите на АД"ЗАРЕНА",на което е взето Решение за освобождаване Централен приватизационен фонд АД-София представляван от Елена Христева и членовете на Съвета на Директорите.
Избира за членове на Съвета на Директорите лицата;
1.Стефан Телкеджиев –за Изп.Директор
2.ЕООД"ТАНИСТ"-Пловдив,рег.по ф.д.4271/97 по описа на ПОС с управител Стефан Телкеджиев
3.ЕООД"ДАНИМПЕКС"-Пловдив,рег.по ф.д.4272/97 по описа на ПОС с управител Йорданка Телкеджиева.
Пловдивски окръжен съд вписва в Регистъра за търговски дружества,в том/стр5/48,п 24 по ф.д.3187/1998г

Промяна седалището на дружеството,което става в гр.Пловдив.
Промяна адреса на управление на дружеството, става гр.Пловдив ул.Нестор Абаджиев №39
На 03.12.2018 г адрес на управление става с.Марково .
На 01.10.2020 се избира Съвет на Директорите с членове :
1.Йорданка Рангелова Телкеджиева – за Изп.Директор
2.ЕООД „ТАНИСТ „ с управител Стефан Телкеджиев
3.Стефан Стефанов Телкеджиев

1.2.Собственост и управление

ЗАРЕНА АД е частно дружество.
На 05.10.2015г. ТАНИСТ ЕООД С ЕИК:115163342 представлявано от управителя Станка Николова Телкеджиева –акционер в дружеството продаде на Стефан Николов Телкеджиев всичките 12000(дванадесет хиляди)броя обикновени поименни акции с право на глас от емисия №1,споредни номера от №1 до №12000включително от капитала на ЗАРЕНА АД
Прехвърлянето на акциите се извърши по реда на чл.185,ал.2 отТЗ и за цена,представляваща номиналната стойност на акциите.
На 05.10.2015г.ЩАСТИЕ-СНТ ЕООД С ЕИК:825368523 представлявано от управителя Стефан Николов Телкеджиев – акционер в дружеството продаде на Стефан Николов Телкеджиев всичките 8428(осем хиляди четиристотин двадесет и осем)броя обикновени поименни акции с право на глас от емисия №1,споредни номера от №1 до №12001 до №20429 включително от капитала на ЗАРЕНА АД
Прехвърлянето на акциите се извърши по реда на чл.185,ал.2 отТЗ и за цена,представляваща номиналната стойност на акциите.

Капиталът на дружеството е в размер на **50 000 лв.разпределен в 50 000** Поименни акции с номинална стойност 1 лв както следва:

№ по ред	*ЕГН*	*ИМЕ ПРЕЗИМЕ ФАМИЛИЯ*	*БРОЙ АКЦИИ*	
1.	*1908124492*	*СТОЯНКА АТАНАСОВА ВЪЛЧЕВА*	*45*	
2.	*2008286722*	*СВЕТЛОЗАР СТЕФАНОВ ДИМИТРОВ*	*25*	
3.	*2504086025*	*ГЕОРГИ АТАНАСОВ ПРОДАНОВ*	*25*	
4.	*2611196098*	*БОЮНА ХРИСТЕВА КЪДРИНСКА*	*45*	
5.	*3002034637*	*МАРИЯ ГЕНОВА КОРДОВА*	*45*	
6.	*3104046039*	*ЕЛЕНА ПАВЛОВА РОСЕНОВА*	*40*	
7.	*3203204762*	*СПАСА МАРИНОВА КОВАЧЕВА*	*43*	
8.	*3304186076*	*ЙОРДАНА СТОЯНОВА ЯНЕВА*	*45*	
9.	*3310206130*	*ВЕЛИКА АНГЕЛОВА СЕМЕРДЖИЕВА*	*18*	
10.	*3408056080*	*КОСТАДИН ИЛИЕВ БАНГИЕВ*	*45*	
11.	*3510264600*	*ТОДОР ГЕОРГИЕВ КРИВОШИЕВ*	*45*	
12.	*3602096117*	*ПЕТРИНКА ГЕОРГИЕВА БАНГИЕВА*	*45*	
13.	*3603026069*	*ГЕОРГИ АПОСТОЛОВ ТЕРЗИЕВ*	*45*	
14.	*3607176072*	*ПЕТРА ГЕОРГИЕВА КЪРНЕВА*	*17*	
15.	*4107166036*	*ЙОРДАНА КОСТАДИНОВА ТЕРЗИЕВА*	*45*	
16.	*4507316090*	*ЕЛЕНА ПЕТРОВА СТОЙЧЕВА*	*62*	
17.	*4710067220*	*ДИМИТЪР НИКОЛОВ ДИМИТРОВ*	*45*	
18.	*4806274514*	*ЕЛЕНА ЗАПРЯНОВА КУДИНСКА*	*17*	

19. 4810146088	*ТОДОР ИВАНОВ АТАНАСОВ*	*30*	
20. 5202206044	*ВАСИЛ БОРИСОВ КЪДРИНСКИ*	*63*	
21. 5405297282	*ВЕЛКО ИВАНОВ БОЛЧЕВ*	*85*	
22. 5510176381	*ДИМИТЪР ОГНЯНОВ ДИМИТРОВ*	*125*	
23. 5607214469	***СТЕФАН НИКОЛОВ ТЕЛКЕДЖИЕВ***	***41491***	
24. 5609057409	*НИКОЛАЙ ИВАНОВ БОЛЧЕВ*	*85*	
25. 5610286058	*ПЕТРИНА АНГЕЛОВА КЪДРИНСКА*	*45*	
26. 5701296695	*СВЕТЛА КРЪСТЕВА БОЛЧЕВА*	*42*	
27. 5703246097	*МАРИЯ АНГЕЛОВА ГРУЕВА*	*285*	
28. 5807246057	*ГИНКА ХРИСТЕВА ЩИНОВА*	*13*	
29. 5812016418	*РЕНЕТА СТОИМЕНОВА ДИМИТРОВА*	*125*	
30. 5906026940	*ЖОРЖ АГОП АЛЕКЯН*	*82*	
31. 6103176050	*ЕЛЕНА КРЪСТЕВА КАЛОЯНОВА*	*62*	
32. 6108026433	*ИВЕЛИНА ДИМИТРОВА КАРОВА-ПОППАВЛОВА*	*15*	
33. 6209184587	*КРАСИМИР ИВАНОВ КОРДОВ*	*180*	
34. 6304044689	*ЙОРДАН КОСТАДИНОВ ЦВЕТАНОВ*	*3*	
35. 6304104710	*АННА ВЪЛЧЕВА ХАДЖИЕВА*	*45*	
36. 6310024491	*ЕВГЕНИЯ ИВАНОВА ЛАЛКОВА*	*42*	
37. 6902184533	***ЙОРДАНКА РАНГЕЛОВА ТЕЛКЕДЖИЕВА***	***6250***	
38. 7112246044	*ПЕТЪР АТАНАСОВ СТОЙЧЕВ*	*135*	
39. 7412066085	*ИВАН ИЛИЕВ АНГЪЗОВ*	*75*	
40. 7601026257	*ЕМИЛИЯ СВЕТОСЛАВОВА НИКОЛОВА*	*25*	
		0	
	ОБЩО	*50000*	

Към 31.12.2022 г. внесеният основен капитал е в размер на 50 хил.лв. Дружеството се управлява от Изп.Директор Йорданка Рангелова Телкеджиева.

1.3.Предмет на дейност:

Предметът на дейност на дружеството е производство и продажби на чанти от естесвена кожа на ишлеме и производство на предпазни медицински маски.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно Закона за счетоводство, считано от 01 януари 2005 година, търговските дружества имат възможност да прилагат международните стандарти за финансовите си отчети (МСФО) или Националните стандарти (НСС). Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на НСС. Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои обекти до тяхната възстановима стойност.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

2.3. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев, който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

От 01 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 за 1 евро.

2.4. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разлики за периода, в който възникват.

2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

НСС изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготване на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.6. Действащо предприятие

Финансовия отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие. Ръководството няма намерения и не е принудено да ограничава мащабите на дейността си.

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.7.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и други и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 700.00 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че притежават характеристика на нетекущ (дълготраен) актив.

2.7.2. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. В края на годината се оценяват по по-ниската от двете – цена на придобиване или нетна реализуема стойност,

ако са налице обстоятелства и факти, указващи това. Оценката при потреблението им е извършвана по метода на конкретно определена стойност за основните суровини и средно претеглената стойност за останалите стоково-материални запаси.

2.7.3. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирария коректив, а при липса на такъв, разходите се отнасят в текущите в Отчета за приходи и разходи.

Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2022 година, и са намалени със стойността на признатата обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в Отчета за приходите и разходите.
Вземания, несъбрани до 31.12.2022г. на отчетния период се обезценяват на база възрастовия им състав определен от датата, на която са станали изискуеми, както следва:

- до 12 месеца – не се обезценяват
- над 12 месеца – 100% обезценка

Във връзка с изготвянето на ГФО не се извършва обезценка, съгласно горните условия.

2.7.4. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2021 год. За целите на съставянето на отчета за паричния поток, парите и паричните еквиваленти се представят като неблокирани пари в банки и в каса.

2.7.5. Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи, извършени през настоящата година, но се отнасят за приходи, които ще се реализират през следващи отчетни периоди.

2.7.6. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация. Към 31 декември 2022 година внесеният напълно основен капитал е в размер на 50 хил.лева и е разпределен в 50 000 акции с номинална стойност 1 лев всяка една.
ЗАРЕНА АД се управлява от СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ в състав:
Йорданка Рангелова Телкеджиева
ТАНИСТ ЕООД с управител Стефан Телкеджиев
Стефан Стефанов Телкеджиев
и се представлява от Йорданка Рангелова Телкеджиева - ЕГН 6902184533

2.7.7. Резервите

Източници на фонд Резервен са заделена сума от неразпределена печалба от минали години .

2.7.8. Задължения по получени заеми

Към 31.12.2022г,дружеството няма зъдължения по получени заеми .

2.7.9. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2022 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за придодите и разходите при тяхното възникване.

2.7.10. Провизии

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните разходи, които ще се направят при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

2.7.11. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Осигурителните отношения на ЗАРЕНА АД се основават на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Съгласно българското законодателство и договорите с персонала, дружеството е длъжно да изплаща обезщетения при пенсиониране на своите служители. При пенсиониране всеки служител има право да получи сума в размер на две до шест брутни работни заплати, в зависимост от броя на прослужените години в дружеството.

Предвид отсъствието на работници и служители от дружеството в предпенсионна възраст, ръководството не е възлагало и не разполага с независима актюерска оценка на подобно задължение, което да признае като провизия във финансовия си отчет.

2.8. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизациите на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определяни от ръководството на дружеството в диапазони, както следва:

Вид на дълготрайните активи	**Срок в години от**	**Срок в години до**
Програмни продукти	2	5
Сгради и конструкции	20	30
Съоръжения	20	30
Машини, производстено оборудване и апаратура	3	10

Автомобили	4	6
Компютърна техника	2	5
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА	5	10

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи на амортизация. Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи. Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва към текущите разходи в Отчета за приходи и разходи.

2.9. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в дружеството се признават на база принципа на начисляване (независимо от паричните постъпления и плащания), до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите и разходите могат надлежно да се измерят. Приходите се признават нетно, намалени с направените търговски отстъпки и ДДС. При продажба на стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат у купувача. При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на възникване. Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в Отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.10. Данъчно облагане и отсрочени данъци

В съответнствие с българското законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2022 година е 10% .

При преобразуване на счетоводния финансов резултат за данъчни цели дружеството отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията, ако са съществени.

Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа (счетоводна и данъчна преносна стойност) на активите и пасивите. Отсрочени данъчни активи се признават, когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсроченият данъчен актив. Отсрочените данъчни пасиви се признават във всички случаи.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразяват там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат Отчет за приходи и разходи, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в Отчета за приходите и разходите.

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в Справка №1 към настоящото приложение. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупаната евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане и невъведени в експлоатация. На останалите активи се начислява

амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

Отчетна стойност	**31.12.2022**	**31.12.2021**
Салдо на 1 януари	1344	4966
Постъпили през периода	887	237
Излезли през периода	144	38
Предоставени аванси и НА в процес на изграждане	6	448
Салдо на 31 декември	5614	5614
Набрано изхабяване		
Салдо на 1 януари	4271	3339
Начислена амортизация през периода	498	957
Отписана амортизация през периода	144	24
Салдо на 31 декември	4625	4271
Балансова стойност на 31 декември	1290	1344

4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

4.1. Материални запаси

	31.12.2022	**31.12.2021**
Суровини и материали	39	9
Продукция и стоки, в т.ч.	285	662
- продукция	250	
- стоки	35	662
Предоставени аванси		
Общо	324	671

4.2. Вземания

	31.12.2022	**31.12.2021**
Вземания от клиенти и доставчици по отчетна стойност	288	860
Обезценка на трудносъбираеми вземания от клиенти		
Други вземания в т.ч.	336	246
Общо	624	1126

4.3. Парични средства

	31.12.2022	**31.12.2021**
Парични средства в брой	99	9

Парични средства в безрочни сметки (депозити)	1425	1294
Парични еквиваленти		
Общо	1524	1303

4.4. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периода са представени разходи, които са извършени през настоящата, но се отнасят за следващите отчетни години.

- Като текущи за 2022 година не са отчетени такива .

5. Капитал

	2022	**2021**
Записан капитал – 100 дяла х 50 лева	50	50
Други резерви	5	5
Неразпределена печалба	3946	4073
Непокрита загуба		
Текуща печалба	-165	141
Общо	3836	4269

6. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2022	**2021**
Задължения за съучастия	55	43
Задължения към доставчици	2	
Други задължения, в т.ч.	153	192
- задъл.към акц.за полагащ се дивидент		
- заеми за временна финансова помощ		
- към персонала	101	127
- осигурителни задължения	35	44
- данъчни задължения	17	21
Общо	210	235

7. ПРИХОДИ

	2022	**2021**
Приходи от продажба на продукция	1735	4603
Приходи от продажба на стоки	287	230
Приходи от извършени услуги	2861	1748
Приходи от продажба на материали		
Приходи от продажба на дълготрайни активи		

Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
Други приходи, в т.ч.	149	392
- от застрахователни обезщетения		
- отписани задължения		
Общо	5283	6974

8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2022	**2021**
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.		2
- приходи от лихви		2
- приходи от финансови инструменти		
Общо		2

9. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

9.1. Суровини и материали

	2022	**2021**
Горива и енергия	87	48
Материали и консумативи	1885	1958
Вода	2	1
Общо	1974	2007

9.2. Външни услуги

	2022	**2021**
Пощенски,куриерски и далекосъобщителни услуги	34	41
Нает транспорт	468	482
Местни данъци и такси	8	7
Разходи за застраховки	9	7
Счетоводни и одиторски	22	20
Други услуги	155	309
Общо	696	866

9.3. Разходи за персонала

	2022	**2021**
Възнаграждения и заплати	1800	2271
Вноски за социално осигуряване	255	284
Общо	2055	2555

9.4. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са текущи разходи за амортизация в размер на 498 хил.лева.

9.5. Други разходи за оперативна дейност

	2022	2021
Балансова стойност на продадени материали		
Балансова стойност на продадени стоки	53	214
Други	152	168
Общо	205	382

10. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2022	2021
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи активи, в т.ч.	**11**	**7**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	**11**	**7**
- разходи от обезценка на финансови активи - вземания		
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	**9**	**46**
- разходи за лихви		
Общо	**20**	**53**

11. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПАЧАЛБАТА

	2022	2021
Текущ данък по данъчна декларация по ЗКПО		16
Изменение в отсрочените данъчни активи и пасиви		
Общо		16

12. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

	Временна разлика	Данъчен ефект
Разлика между счетоводната балансова стойност и данъчната стойност на амортизуемите активи		
Общо пасиви по отсрочени данъци		
Разлика между счетоводната балансова стойност и данъчната стойност на вземания		
Общо активи по отсрочени данъци		

13. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Ръководител е Йорданка Рангелова Телкеджиева, която е назначена с договор за управление и получава възнаграждение.

14. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

14.1. Риск от курсови разлики

Дейността на дружеството се осъществява в България , ЕС и извън него и понастоящем не е изложена на значителен риск от курсови разлики.

14.2. Лихви по търговски и банкови кредити

Зарена АД към момента няма задължения по банкови кредити.

14.3. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

15.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Към датата на изготвяне на настоящият финансов отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях.

Съставител на ГФО :.....
/Веска Щерева Маргенова/

Ръководител:.....
/Йорданка Рангелова Телкеджиева/

"ЗАРЕНАД
Приложения към финансовия отчет за 2022год.

24.04.2023 год.
гр.Пловдив